



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: f16e0201-63c6-4a9a-99a9-89439c3b20a

ITEM – 09

Balanço Patrimonial de cada fundo municipal (Anexo 14 da Lei Federal nº. 4.320/64), evidenciando ao lado das contas contábeis o “Indicador do Superávit Financeiro - Atributos Financeiro [F] e Permanente [P]” (atributo legal da conta contábil), acompanhado das respectivas notas explicativas (conforme modelos constantes nos anexos XIX e XXII, no que couber), de acordo com o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público vigente para o exercício, evidenciando também o estágio de adequação ao Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais – PIPCP, nos termos da Portaria STN nº 548/2015. (1) e (2)





Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f16e0201-63c6-4a9a-99a9-89439c3b2d7a

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 18

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE		3.136.657,75	4.121.777,36	PASSIVO CIRCULANTE		5.205.207,82	5.362.871,23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		2.679.055,68	3.857.565,11	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		1.463.422,36	1.250.757,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		2.679.055,68	3.857.565,11	PESSOAL A PAGAR		333.037,29	58.547,16
CONTA ÚNICA	F	2.679.055,68	3.857.565,11	PESSOAL A PAGAR	F	333.037,29	58.547,16
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		1.130.385,07	1.192.209,98
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		332.806,63	219.872,48	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	F	1.130.385,07	1.192.209,98
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		332.806,63	219.872,48	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	5.403,86	16.258,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		347.145,95	253.685,74
FAMÍLIA PAGO				FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		347.145,95	253.685,74
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	F	0,00	6.353,00	FORNECEDORES NACIONAIS	F	347.145,95	253.685,74
MATERNIDADE PAGO				OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	P	327.402,77	197.261,11	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
ESTOQUES		124.795,44	44.339,77	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		3.394.639,51	3.858.428,35
ALMOXARIFADO		124.795,44	44.339,77	VALORES RESTITUÍVEIS		3.390.569,82	3.346.898,66
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	P	124.795,44	44.339,77	CONSIGNAÇÕES	F	3.388.789,41	3.346.898,66
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS	F	1.780,41	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		4.069,69	511.529,69
				TERMOS DE PARCERIA A PAGAR	F	4.069,69	511.529,69
ATIVO NÃO CIRCULANTE		3.462.779,97	2.381.030,09	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		44.867,42	57.125,86
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		44.867,42	57.125,86
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		44.867,42	57.125,86
IMOBILIZADO		3.462.779,97	2.381.030,09	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS	P	44.867,42	57.125,86
BENS MÓVEIS		1.847.034,07	673.105,23	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	P	202.819,40	202.819,40	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	P	8.425,00	8.425,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	P	257.539,00	257.539,00	PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
BENS DE INFORMÁTICA	P	62.200,00	49.705,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00
VEÍCULOS	P	769.265,00	0,00	RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00
DEMAIS BENS MÓVEIS	P	546.785,67	154.616,83				
BENS IMÓVEIS		1.756.659,16	1.756.659,16				
INSTALAÇÕES	P	17.720,36	17.720,36				
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	P	190.692,82	190.692,82				
DEMAIS BENS IMÓVEIS	P	1.548.245,98	1.548.245,98				
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-140.913,26	-48.734,30				
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	P	-140.913,26	-48.734,30				
INTANGÍVEL		0,00	0,00				
DIFERIDO		0,00	0,00				
TOTAL				TOTAL PASSIVO		5.250.075,24	5.419.997,09

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
 Acesso em: https://efc.cpe.gov.br/epv/validaDoc/seam Código do documento: f16e0201-63c6-4a9a-99d9-89439c3b2d7a

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)



Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO			PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
6.599.437,72			6.502.807,45	PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
						1.349.362,48	1.082.810,36
				PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00
				RESULTADOS ACUMULADOS		1.349.362,48	1.082.810,36
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		1.349.362,48	1.082.810,36
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	P	266.552,12	1.550.392,82
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	P	1.082.810,36	-467.582,46
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.349.362,48	1.082.810,36
				TOTAL		6.599.437,72	6.502.807,45

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



3 de 18

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		2.684.459,54	3.880.176,48	PASSIVO FINANCEIRO (5.205.207,82)+RP não Proc.(0,00)		5.205.207,82	5.362.871,23
ATIVO PERMANENTE		3.914.978,18	2.622.630,97	PASSIVO PERMANENTE		44.867,42	57.125,86
				SALDO PATRIMONIAL		1.349.362,48	1.082.810,36

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f16e0201-63c6-4a9a-99a9-89439c3b2d7a

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUIRA
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)



Exercício de 2021

4 de 18

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etec.itec.pe.gov.br/ppw/validaDoc.seam> Código do documento: f16e0201-63c6-4a9a-99a9-89439c3b2d7a

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS -2021

APRESENTAÇÃO DO ÓRGÃO

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Saúde

Natureza Jurídica: 120-1 – Fundo Público

Domicílio do Órgão: Av. Etelvino Lins S/N, Centro – Cupira – PE

CEP: 55.460-000

Telefone: (81) 3738-0014

CNPJ: 11.472.475/0001-05

E-mail: saude@cupira.pe.gov.br

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f16e0201-63c6-4a9a-99a9-89439c3b2d7a

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Site: www.cupira.pe.gov.br

Dados dos Representantes Legais: **Prefeito** – José Maria Leite de Macedo

Secretário – Adriana Sandra da Silva

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 168 de 21 de outubro de 2020. Sua atividade Econômica principal é 86.90-9-99 - Outras atividades de atenção à saúde humana não especificadas anteriormente. O Fundo Municipal de Saúde é órgão responsável pela execução da política municipal de saúde, segundo as normas do Sistema Único de Saúde (SUS), mediante ações de promoção, proteção e recuperação da saúde individual e coletiva, ação preventiva em geral, vigilância e controle sanitário, vigilância de saúde, especialmente de medicamentos e alimentos, pelo apoio técnico e administrativo ao Conselho Municipal de Saúde, de acordo com a legislação específica que os instituiu, pela gestão do Fundo Municipal de Saúde, zelando pela aplicação dos seus recursos na efetivação das respectivas políticas públicas do Município, além de outras medidas no âmbito da competência do Município.

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

E - mail: carlos_oliveir@hotmail.com

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/ep/validaDoc;seam> Código do documento: f16e0201-63c6-4a9a-99d9-89439c3b2d7a

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, o Fundo Municipal de Saúde (FMS) Municipal vem adequando-se gradativamente para atender as exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Assim sendo, esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE e foram elaborados em consonância com a Lei 4.320/64 e o MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

POLÍTICAS CONTÁBEIS

Genericamente, a abordagem direcionada aos diversos elementos patrimoniais e orçamentários, incluindo a sistemática de registro e evidenciação, ocorreram em observância às normas vigentes, em especial, ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP – e às Macrofunções SIAFI.

As principais políticas contábeis adotadas para os grupos patrimoniais foram as seguintes:

a) Disponibilidades: As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo seu valor original e representam, essencialmente, os numerários recebidos para fazer jus ao pagamento das despesas da instituição.

b) Créditos e Obrigações: Os créditos e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo seu valor original, sobremaneira, ao grupo de contas Demais Créditos e Valores a Curto Prazo no Ativo, e Fornecedores (Nacionais) e Demais Obrigações de Curto Prazo no Passivo.

c) Estoques: Os estoques são destinados à utilização própria do órgão, no curso normal de suas atividades. São mensurados pelo valor de aquisição e o método utilizado para mensuração e avaliação das saídas do estoque é o custo médio ponderado;

d) Investimentos Permanentes: As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial.

e) Imobilizado: O Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2015, estabeleceu como prazo final para os municípios com menos de 50 mil habitantes a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento,

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f16e0201-63c6-4a9a-99d9-89439c3b2d7a

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

f) Intangível: Os ativos intangíveis são avaliados pelo método da reavaliação, reconhecidos, inicialmente, por seu valor de aquisição ou geração interna, quando houver.

CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Com o novo PCASP, houve grande esforço da equipe técnica, para implantação de controles e procedimentos contábeis, entre eles, estão: a reavaliação patrimonial (bens móveis, imóveis e intangíveis); registro contábil da depreciação; apropriação de despesas pagas antecipadamente; e o controle de estoque.

As receitas e despesas dependentes e independentes da execução orçamentária foram escrituradas pelo método das partidas dobradas, para correta demonstração da receita efetivamente arrecadada bem como da despesa efetivamente realizada.

O Regime Contábil utilizado foi o regime Misto, sendo Regime de Caixa para o Registro das Receitas e o de Competência para as Despesas.

BALANÇO PATRIMONIAL

a) Critérios contábeis adotados para o Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 da Lei 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Pode-se usar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epj/validaDoc?seamCódigo=116e0201-63c6-4a9a-99a9-89a39c3b2d7a>

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos.

Contas de Compensação – compreende os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

b) Análise do Balanço Patrimonial

Balanço Patrimonial	Exercício Anterior		Exercício Atual		AH
	2020	AV	2021	AV	
ATIVO					
Ativo Circulante	4.121.777,36	63,38%	3.136.657,75	47,53%	-23,90%
Ativo não Circulante	2.381.030,09	36,62%	3.462.779,97	52,47%	45,43%
Total	6.502.807,45	100,00%	6.599.437,72	100,00%	1,49%
PASSIVO					
Passivo Circulante	5.362.871,23	98,95%	5.205.207,82	99,15%	-2,94%
Passivo não Circulante	57.125,86	1,05%	44.867,42	0,85%	-
Total	5.419.997,09	100,00%	5.250.075,24	100,00%	-3,14%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Resultados Acumulados	1.082.810,36	100,00%	1.349.362,48	100,00%	24,62%
Total	1.082.810,36	100,00%	1.349.362,48	100,00%	24,62%

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



10

NOTA EXPLICATIVA

1) Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

O Disponível contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentado em moeda nacional.

Conta	Descrição	Valor
1.1.1.1.1.01.00.00	Caixa	0,00
1.1.1.1.1.19.00.00	Banco conta movimento e vinculada	2.679.055,68
1.1.1.1.1.50.00.00	Aplicação financeira	0,00
TOTAL GERAL		2.679.055,68

2) Créditos

Os direitos, os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram. Os direitos, os títulos de crédito prefixadas são ajustados a valor presente. Os direitos, os títulos de crédito pós-fixadas são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado. O Fundo de Saúde reconheceu em seu patrimônio os créditos a curto prazo no valor de R\$ 219.872,48 (duzentos e dezenove mil, oitocentos e setenta e dois reais e quarenta e oito centavos), sendo R\$ 197.261,11 (cento e noventa e sete mil, duzentos e sessenta e um reais e onze centavos), corresponde ao reconhecimento de repasses do SUS liberados em 2021, mas com o efetivo ingresso nas contas do FMS após o final do exercício. Os demais valores correspondem a Salário Família e Salário Maternidade.

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

11

NOTA EXPLICATIVA

3) NBC T SP 04 – Item 47 - Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou valor de mercado, entre esses o menor. O custo de estoques abrange todos os custos de compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo de produção.

Nos casos em que o estoque for distribuído gratuitamente, os estoques são valorados a custo. A entidade possui estoques referente a medicamentos no montante de R\$ 124.795,44 (cento e vinte e quatro mil e setecentos e noventa e cinco reais e quarenta e quatro centavos).

Conta	Descrição	Valor
1.1.5.6.1.05.00.00	Medicamentos e Materiais Hospitalares	R\$ 124.795,44
1.1.5.6.1.08.00.00	Materiais a Classificar	R\$ 0,00
TOTAL GERAL		R\$ 124.795,44

4) Investimentos Permanentes

As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial. A entidade não possui investimentos permanentes.

5) Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição, produção ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. O patrimônio municipal possui ativo imobilizado com vida útil econômica limitada, e por isso se sujeita ao cálculo da depreciação. O município não obteve ativos do imobilizado obtidos a título gratuito.



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.itec.pe.gov.br/ppp/validaDoc.seam> Código do documento: f16e02a1-636-4a9-099-089439c3b2d7a

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



12

NOTA EXPLICATIVA

Ativos obtidos a títulos gratuito devem ser registrados pelo valor justo na data de sua aquisição, considerado o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação.

a) Formação de comissão do patrimônio

O decreto para criação da comissão permanente de servidores, responsáveis pela atualização do patrimônio, bens móveis e imóveis, denominada, comissão para realizar os procedimentos contábeis patrimonial do Município de Cupira será formalizado no exercício de 2021. Em 2018, iniciou o levantamento dos bens em comparação com os registros efetuados no final de 2017.

b) Reconhecimento e mensuração de ativos

Em atendimento ao princípio da Oportunidade, as transações foram reconhecidas e registradas integralmente no momento em que ocorrerem e os registros da entidade, desde que estimáveis tecnicamente, foram efetuados, mesmo na hipótese de existir razoável certeza de sua ocorrência. Os registros contábeis das transações das entidades do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e patrimoniais, prevalecendo, nos conflitos entre elas, a essência sobre a forma. Para reconhecimento dos bens como ativos, ou baixa dos mesmos, foram consideradas necessárias às características de ser resultado de um evento passado, gerar benefício presente ou futuro, inerente a prestação de serviço público ou a exploração econômica, e, ser controlado pela Entidade.

No tocante a mensuração, consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. Normalmente, o valor contábil abaixo do valor de mercado se deve a perda do poder aquisitivo da moeda desde a data da aquisição dos bens. Por sua vez, o valor contábil acima do valor de mercado, se deve ao não cálculo da depreciação, mantendo o ativo, sempre o valor original e não seu valor histórico.

Em atendimento à orientação prevista nas normas, principalmente aos princípios do valor original e da continuidade, relativos ao assunto, O município de Cupira, adotará, para fins de ajuste inicial, o valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens que apresentavam valor contábil substancialmente superior ao seu valor justo, com base em pesquisa de mercado, considerando ainda a sua data de aquisição.

c) Depreciação

Com relação à avaliação do Ativo, O FMS vem estudando a situação dos bens sob o seu poder e guarda, traçando as diretrizes para que os mesmos possam ser reajustados a valor justo, e posteriormente, dar início ao processo de depreciação dos mesmos.

Não houve reavaliação e/ou depreciação dos bens do Ativo Imobilizado, o que ocorrerá ao final do exercício de 2021, observando-se o que dispõe o art. 106 da Lei 4320/68.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.aspx> Código do documento: f16e0201-63c6-4a9a-99a9-89439c3b2d7a

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

13

NOTA EXPLICATIVA

d) Redução do valor recuperável (impairment)

A entidade adotará as tratativas das NBCASP, e manterá o valor contábil dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado a ser mantido e utilizado nas operações, com o objetivo de determinar e avaliar sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado.

Redução a valor recuperável é o ajuste ao valor de mercado ou de consenso entre as partes para bens do ativo, quando esse for inferior ao valor líquido contábil. É o reconhecimento de uma perda dos benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço de um ativo, adicional e acima do reconhecimento sistemático das perdas de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço que se efetua normalmente.

e) Valor econômico do patrimônio

Apresenta-se o valor econômico do patrimônio do Fundo Municipal de Saúde, atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2021:

	BENS MÓVEIS	
Conta	Descrição	Valor
1.2.3.1.1.01.00.00	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas	257.539,00
1.2.3.1.1.02.00.00	Bens de Informática	62.200,00
1.2.3.1.1.03.00.00	Móveis e Utensílios	202.819,40
1.2.3.1.1.04.00.00	Materiais Culturais, educacionais e de comunicação	8.425,00
1.2.3.1.1.05.00.00	Veículos	769.265,00
1.2.3.1.1.06.00.00	Peças e Conjuntos de Reposição	0,00
1.2.3.1.1.99.00.00	Demais bens móveis	546.785,67
TOTAL GERAL		1.847.034,07
1.2.3.8.1.01.00.00	(-) Depreciação Acumulada - BENS MÓVEIS	-140.913,26
BENS IMÓVEIS		



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



14

NOTA EXPLICATIVA

1.2.3.2.1.06.01	Instalações	17.720,36
1.2.3.2.1.99.00.01	Bens imóveis em andamento	190.692,82
1.2.3.2.1.99.00.00	Demais bens móveis	1.548.245,98
TOTAL GERAL		1.756.659,16
VALOR DO IMOBILIZADO		3.462.779,97

f) Intangível

Os ativos intangíveis são incorpóreos representados por direitos de uso de um bem ou direitos associados a uma organização. Não Houve Bens Intangíveis registrados em balanço para o exercício de 2021.

6) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo e a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. A entidade evidenciou o montante de **R\$ 1.463.422,36** (um milhão e quatrocentos e sessenta e três mil e quatrocentos e vinte e dois reais e trinta e seis centavos) referente as Obrigações com vencimento no curto prazo. Deste valor, **R\$ 333.037,29** (trezentos e trinta e três mil e trinta e sete reais e vinte e nove centavos), são de Pessoal a pagar e **R\$ 1.130.385,07** (um milhão e cento e trinta mil e trezentos e oitenta e cinco reais e sete centavos), são de encargos sociais a pagar. Não há registro de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais de longo prazo.

7) Obrigações com fornecedores a pagar Curto Prazo

Compreende os valores a pagar aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade cujo vencimento se efetuará no exercício seguinte com denominação de Restos a Pagar Processados. O montante apresentado em balanço é de **R\$ 347.145,95** (trezentos e quarenta e sete mil e cento e quarenta e cinco reais e noventa e cinco centavos).

8) Demais obrigações de curto prazo

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f16e0201-63c6-4a9a-99a9-89439c3b2d7a

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



15

NOTA EXPLICATIVA

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não incluídas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. No exercício de 2021, o valor corresponde a consignações, ou seja, refere-se ao saldo das Contas Extraorçamentárias, isto é, valores que foram descontados/consignados em folhas, faturas de serviços e não recolhidos no exercício ou exercício anterior. Tais valores podem ser encontrados na Demonstração da Dívida Flutuante do Órgão e o montante corresponde a **R\$ 3.394.639,51** (três milhões e trezentos e noventa e quatro mil seiscentos e trinta e nove reais e cinquenta e um centavos).

9) Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto e longo prazo. Foram reconhecidas as provisões de 13º salário apropriadas na base de 1/12 do valor bruto da folha de pagamento da unidade.

10) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo:

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo. Não há inscrições de obrigações a longo prazo.

11) Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à fornecedores de materiais e mercadorias utilizados nas atividades operacionais da entidade inclusive os precatórios decorrentes destas obrigações. Compreende também as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviço. Não há inscrições em de Fornecedores a Pagar em longo prazo.

12) Demais elementos patrimoniais

12.1 - NBC T SP 16.5 - Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis

Registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. São registrados nesta conta os ajustes da administração direta, autarquias, fundações e fundos.

12.2 - NBC T SP 16.10 e MCASP, p. 161 – 7ª Edição - Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://pt.e-ice.gov.br/epp/validaDoc?seamCódigo=116e0201-63c6-4a9a-99d9-89439c3b2d7a>

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



16

NOTA EXPLICATIVA

12.3 - NBC T SP 16.10 - Ativos intangíveis obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

12.4 - NBC T SP 16.7 - Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.

A entidade ainda não concluiu os processos de mensuração dos componentes patrimoniais, valendo-se do prazo cabível aos Municípios com até 50mil habitantes, segundo Portaria STN 548/2015.

12.5 - MCASP, p. 222 - Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias

Para os demais itens tratados sobre o contexto, não houve reconhecimento e/ou evidenciação de Ativos Contingentes e Passivos Contingentes.

12.6 - Análise de quocientes

ÍNDICES DE LIQUIDEZ		
Liquidez imediata	Disponibilidades	0,51
	Passivo circulante	
Liquidez Corrente	Ativo Circulante	0,60
	Passivo circulante	
Liquidez Seca	Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo	0,60
	Passivo Circulante	
Liquidez Geral	Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo	1,27
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



17

NOTA EXPLICATIVA

Índice de Solvência	Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante	1,27
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	
Endividamento Geral	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	0,80
	Ativo Total	
Composição do Endividamento	Passivo Circulante	0,99
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	

A Liquidez Imediata indica a capacidade financeira da entidade em honrar imediatamente seus compromissos de curto prazo contando apenas com suas disponibilidades, ou seja, os recursos disponíveis em caixa ou bancos, no caso do município, a é **0,51**, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida existe **R\$ 0,51** de disponibilidade.

A Liquidez Corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.), no caso da Entidade é de **0,60**.

A Liquidez Seca demonstra quanto a entidade poderá dispor de recursos circulantes, sem levar em consideração seus itens não monetários como os estoques, almoxarifados e as despesas antecipadas, para fazer face às suas obrigações de curto prazo, no caso da entidade é **de 0,60**.

A Liquidez Geral, ou índice de solvência geral, é uma medida de capacidade da entidade em honrar todas as suas exigibilidades, contando, para isso, com os seus recursos realizáveis a curto e longo prazos, o qual corresponde a **1,27**, para cada R\$ 1,00 de dívida existe **R\$ 1,27** de recursos do ativo.

O Índice de Solvência. Uma entidade é solvente quando está em condições de fazer frente a suas obrigações e ainda apresenta uma situação patrimonial que garanta sua sobrevivência no futuro. No caso da entidade é de **1,27**.

O Endividamento Geral demonstra o grau de endividamento da entidade. Reflete também a sua estrutura de capital. No caso da entidade é de **0,80**.

A Composição do Endividamento representa a parcela de curto prazo sobre a composição do endividamento total. Geralmente é melhor para entidade que suas dívidas sejam de longo prazo. No caso da entidade é de **0,99**. Todas as suas dívidas são de curto prazo.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.tce-pe.gov.br/epp/validar/csc/seam/Góidigo%20do%20documento%201-63-6-4a-99a-99a9-89439c3b2d7a>

FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



18

NOTA EXPLICATIVA

13) Outras informações relevantes

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE			2.684.459,54	3.880.176,48	PASSIVO CIRCULANTE			5.205.207,82	5.362.871,23
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			2.679.055,68	3.857.565,11	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS			1.463.422,36	1.250.757,14
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			2.679.055,68	3.857.565,11	PESSOAL A PAGAR			333.037,29	58.547,16
CONTA ÚNICA			2.679.055,68	3.857.565,11	PESSOAL A PAGAR			333.037,29	58.547,16
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			5.403,86	22.611,37	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR			1.130.385,07	1.192.209,98
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO			5.403,86	22.611,37	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR			1.130.385,07	1.192.209,98
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO			5.403,86	16.258,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO			347.145,95	253.685,74
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE			0,00	6.353,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ			347.145,95	253.685,74
TOTAL			2.684.459,54	3.880.176,48	FORNECEDORES NACIONAIS			347.145,95	253.685,74
					DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			3.394.639,51	3.858.428,35
					VALORES RESTITUÍVEIS			3.390.569,82	3.346.898,66
					OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS			1.780,41	0,00
					CONSIGNAÇÕES			3.388.789,41	3.346.898,66
					OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO			4.069,69	511.529,69
					TERMOS DE PARCERIA A PAGAR			4.069,69	511.529,69
					TOTAL			5.205.207,82	5.362.871,23

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://portal.trsp.gov.br/epi/validaDocumento.aspx?CodigoDocumento: f16e0201-63c6-4a9a-99a9-89439c3b2d7a>



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL

DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ATIVO				PASSIVO							
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior		
ATIVO CIRCULANTE				452.198,21	241.600,88	PASSIVO NÃO-CIRCULANTE				44.867,42	57.125,86
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO				327.402,77	197.261,11	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS				44.867,42	57.125,86
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO				327.402,77	197.261,11	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR				44.867,42	57.125,86
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS				327.402,77	197.261,11	OUTROS ENCARGOS SOCIAIS				44.867,42	57.125,86
ESTOQUES				124.795,44	44.339,77						
ALMOXARIFADO				124.795,44	44.339,77	TOTAL				44.867,42	57.125,86
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES				124.795,44	44.339,77						
ATIVO NÃO CIRCULANTE				3.462.779,97	2.381.030,09						
IMOBILIZADO				3.462.779,97	2.381.030,09						
BENS MÓVEIS				1.847.034,07	673.105,23						
BENS DE INFORMÁTICA				62.200,00	49.705,00						
MÓVEIS E UTENSÍLIOS				202.819,40	202.819,40						
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO				8.425,00	8.425,00						
VEÍCULOS				769.265,00	0,00						
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS				257.539,00	257.539,00						
DEMAIS BENS MÓVEIS				546.785,67	154.616,83						
BENS IMÓVEIS				1.756.659,16	1.756.659,16						
BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO				190.692,82	190.692,82						
INSTALAÇÕES				17.720,36	17.720,36						
DEMAIS BENS IMÓVEIS				1.548.245,98	1.548.245,98						
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS				-140.913,26	-48.734,30						
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS				-140.913,26	-48.734,30						
TOTAL				3.914.978,18	2.622.630,97						

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: https://portaltransparencia.gov.br/emp/validaDoc.seam?codigo_documento:f16e0201-63c6-4a9a-99a9-89439c3b2d7a



FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE CUPIRA

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:3 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

Exercício de 2021

1 de 1

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
	Nota		
001	Administração Recursos Próprios	42.481,87	314.109,47
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	42.481,87	314.109,47
001	Administração Recursos Próprios	-3.654.410,01	-4.424.651,69
001	Administração Recursos Próprios	-3.651.474,56	-3.966.651,69
300	SAÚDE	64,55	0,00
310	SAÚDE-GERAL	0,00	-455.000,00
312	Cobate ao Coronavírus COVID- 19	-3.000,00	-3.000,00
04	COMBATE à PADEMIA COVID -19 (VINCULADO)	-50.845,38	-65.704,09
312	Cobate ao Coronavírus COVID- 19	-50.845,38	-65.704,09
81	RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)	1.143.805,65	2.716.473,55
001	Administração Recursos Próprios	139.952,30	96.462,91
300	SAÚDE	460.880,25	1.265.975,20
310	SAÚDE-GERAL	542.973,10	1.354.035,44
86	OUTRAS RECEITAS ORIGINARIAS (ORDINÁRIO)	-1.780,41	-22.921,99
001	Administração Recursos Próprios	-1.780,41	-22.921,99
TOTAL		-2.520.748,28	-1.482.694,75



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f16e0201-63c6-4a9a-99a9-89439c3b2d7a

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
 Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

1 de 19

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
ATIVO CIRCULANTE		668.949,83	1.062.845,38	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		586.489,58	989.710,16	
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		586.489,58	989.710,16	
CONTA ÚNICA	01 F	586.489,58	989.710,16	
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		82.460,25	73.135,22	
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		82.460,25	73.135,22	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	02 F	769,05	2.042,04	
FAMÍLIA PAGO				
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	02 F	1.440,00	2.438,33	
MATERNIDADE PAGO				
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	02 P	80.251,20	68.654,85	
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	
ESTOQUES		0,00	0,00	
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA		0,00	0,00	
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE		0,00	0,00	
ATIVO NÃO CIRCULANTE		641.380,67	454.677,50	
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00	
INVESTIMENTOS		0,00	0,00	
IMOBILIZADO		641.380,67	454.677,50	
BENS MÓVEIS		641.215,87	430.643,45	
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	05 P	1.010,00	1.010,00	
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE	05 P	34.171,94	34.171,94	
COMUNICAÇÃO				
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	05 P	106.303,89	95.603,47	
VEÍCULOS	05 P	320.982,82	160.523,82	
BENS DE INFORMÁTICA	05 P	88.503,82	60.777,82	
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	05 P	20.395,60	10.358,60	
DEMAIS BENS MÓVEIS	05 P	69.847,80	68.197,80	
BENS IMÓVEIS		52.251,00	52.251,00	
DEMAIS BENS IMÓVEIS	05 P	52.251,00	52.251,00	
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-52.086,20	-28.216,95	
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	05 P	-52.086,20	-28.216,95	
INTANGÍVEL		0,00	0,00	
DIFERIDO		0,00	0,00	
TOTAL		1.310.330,50	1.517.522,88	

PASSIVO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
PASSIVO CIRCULANTE		928.426,79	679.706,71	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		692.980,77	601.907,67	
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		692.980,77	601.907,67	
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	06 F	692.980,77	601.907,67	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		201.764,65	51.589,79	
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZ		201.764,65	51.589,79	
FORNECEDORES NACIONAIS	07 F	201.764,65	51.589,79	
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00	
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00	
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		33.681,37	26.209,25	
VALORES RESTITUÍVEIS		33.681,37	26.209,25	
CONSIGNAÇÕES	08 F	33.681,37	26.209,25	
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		0,00	0,00	
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		0,00	0,00	
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		0,00	0,00	
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		0,00	0,00	
OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		0,00	0,00	
PROVISÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00	
DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO		0,00	0,00	
RESULTADO DIFERIDO		0,00	0,00	
TOTAL PASSIVO		928.426,79	679.706,71	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		381.903,71	837.816,17	
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		0,00	0,00	
RESULTADOS ACUMULADOS		381.903,71	837.816,17	
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS		381.903,71	837.816,17	
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	12 P	-455.912,46	34.413,70	



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
 Acesso em: https://epec-pe.gov.br/ep/validaDocumento.do?codigo_documento:11602016366428a99909939c3b2d7a

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)



Exercício de 2021

A) QUADRO PRINCIPAL

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
				SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	12 P	837.816,17	803.402,47
				TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO		381.903,71	837.816,17
				TOTAL		1.310.330,50	1.517.522,88

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

3 de 19

B) QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES

ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO FINANCEIRO		588.698,63	994.190,53	PASSIVO FINANCEIRO (928.426,79)+RP não Proc.(0,00)		928.426,79	679.706,71
ATIVO PERMANENTE		721.631,87	523.332,35	PASSIVO PERMANENTE		0,00	0,00
				SALDO PATRIMONIAL		381.903,71	837.816,17



Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.ice.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f16e0201-63c6-4a9a-99a9-89439c3b2d7a

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL
Dezembro(31/12/2021)



Exercício de 2021

4 de 19

C) QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

ESPECIFICAÇÃO				ESPECIFICAÇÃO			
SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS (Contas do Grupo 811xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS (Contas do Grupo 812xx)	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATOS POTENCIAIS ATIVO		0,00	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVO		0,00	0,00
GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS		0,00	0,00	GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		0,00	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES		0,00	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS		0,00	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS		0,00	0,00
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS		0,00	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	TOTAL		0,00	0,00

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etec.tce-pe.gov.br/ppw/validaDoc.seam> Código do documento: f16e0201-63c6-4a9a-99a9-89439c3b2d7a

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS -2021

APRESENTAÇÃO DO ÓRGÃO

Informações Gerais

Nome da Entidade: Fundo Municipal de Assistência Social de Cupira

Natureza Jurídica: 120-1 – Fundo Público

Domicílio do Órgão: Av. Desembargador Filismino Guedes nº 135, Centro – Cupira – PE

CEP: 55.460-000

Telefone: (81) 3738-1370

CNPJ: 13.048.025/0001-07

E-mail: fmascupira@hotmail.com

Site: www.cupira.pe.gov.br

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etce.tce.pe.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: f16e0201-63c6-4a9a-99a9-89439c3b2d7a

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Dados dos Representantes Legais: Prefeito –José Maria Leite de Macedo

Secretária – Maria Verônica de Melo Silva

Período de gestão: 01/01/2021 a 31/12/2021

Natureza das operações e principais atividades do órgão

Durante o exercício de 2021 a execução orçamentária baseou-se na Lei Municipal nº 148 de 06 de Novembro de 2020. Sua atividade Econômica principal é 84.12-4-00 - Regulação de atividades de saúde, educação, serviços culturais e outros serviços sociais. O Fundo Municipal de Assistência Social é a política pública de Seguridade Social, não-contributiva, que oferta serviços, programas, projetos e benefícios sócio assistenciais para a população em situação de vulnerabilidade e risco, por meio do Sistema Único de Assistência Social (SUAS).

Dados do Contador responsável pelos aspectos formais das Demonstrações Contábeis

Nome: Carlos Bezerra de Oliveira

CRC: PE – 017.714/O

Email: carlos_oliveir@hotmail.com

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO E COM AS NORMAS DE CONTABILIDADE APLICÁVEIS

Este demonstrativo contábil foi elaborado em conformidade com o modelo definido pela Lei Federal nº 4.320/64, Portaria Conjunta STN/SOF nº 06, de 18 de dezembro de 2018, Portaria Conjunta STN/SPREV nº 07, de 18 de dezembro de 2018 e Portaria STN nº 877, de 18 de dezembro de 2018 que estabeleceu o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, 8ª edição. A metodologia de registro, mensuração e evidenciação submetem no todo ou em parte no que couber as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público, publicadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial a NBCT SP 16.6. Em casos específicos foram tomadas por base os normativos internacionais publicados pelo IFAC através das IPSAS.

DIRETRIZES CONTÁBEIS

Tendo em vista as inovações da Contabilidade no Setor Público, o Fundo Municipal de Assistência Social (FMAS) Municipal vem adequando-se gradativamente para atender às exigências da Secretaria do Tesouro Nacional.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://etec.mg.gov.br/pp/validaDoc.seam> Código do documento: 160201-63c6-4a9a-9949-89c-99c3b2d7a

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

Assim sendo, esta demonstração contábil atende as exigências do Índice de Consistência Contábil (ICC) do TCE-PE e foram elaborados em consonância com a Lei 4.320/64 MCASP – Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público, atendendo às exigências da STN e do Tribunal de Contas do Estado, respeitados os aspectos formais e conceituais estabelecidos na Legislação vigente e Normas do Conselho Federal de Contabilidade.

POLÍTICAS CONTÁBEIS

Genericamente, a abordagem direcionada aos diversos elementos patrimoniais e orçamentários, incluindo a sistemática de registro e evidenciação, ocorreram em observância às normas vigentes, em especial, ao Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP, às Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP – e às Macrofunções SIAFI.

As principais políticas contábeis adotadas para os grupos patrimoniais foram as seguintes:

a) Disponibilidades: As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo seu valor original e representam, essencialmente, os numerários recebidos para fazer jus ao pagamento das despesas da instituição.

b) Créditos e Obrigações: Os créditos e as obrigações são mensurados ou avaliados pelo seu valor original, sobremaneira, ao grupo de contas Demais Créditos e Valores a Curto Prazo no Ativo, e Fornecedores (Nacionais) e Demais Obrigações de Curto Prazo no Passivo.

c) Estoques: Os estoques são destinados à utilização própria do órgão, no curso normal de suas atividades. São mensurados pelo valor de aquisição e o método utilizado para mensuração e avaliação das saídas do estoque é o custo médio ponderado;

d) Investimentos Permanentes: As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial.

e) Imobilizado: O Plano de Implantação dos Procedimentos Contábeis Patrimoniais, emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, Portaria nº 548 de 24 de setembro de 2000, estabeleceu como prazo final para os municípios com menos de 50 mil habitantes a obrigatoriedade dos registros contábeis para reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bem do patrimônio cultural e de infraestrutura).

f) Intangível: Os ativos intangíveis são avaliados pelo método da reavaliação, reconhecidos, inicialmente, por seu valor de aquisição ou geração interna, quando houver.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Assinado em: 31/12/2021
Código do documento: 001600-1536-4a9a-99a9-89439c3b2d7a

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

CRITÉRIOS CONTÁBEIS

Com o novo PCASP, houve grande esforço da equipe técnica, para implantação de controles e procedimentos contábeis, entre eles, estão: a reavaliação patrimonial (bens móveis, imóveis e intangíveis); registro contábil da depreciação; apropriação de despesas pagas antecipadamente; e o controle de estoque.

As receitas e despesas dependentes e independentes da execução orçamentária foram escrituradas pelo método das partidas dobradas, para correta demonstração da receita efetivamente arrecadada bem como da despesa efetivamente realizada.

O Regime Contábil utilizado foi o regime Misto, sendo Regime de Caixa para o Registro das Receitas e o de Competência para as Despesas.

BALANÇO PATRIMONIAL

a) Critérios contábeis adotados para o Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 da Lei 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Pode-se usar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos seus passivos.

Contas de Compensação – compreende os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://brasil.gov.br/pp/validaDocs/seam> Código do documento: 116e01-63c6-4a9a-99a9-89439c3b2d7a

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

b) Análise do Balanço Patrimonial

Balanço Patrimonial	Exercício Anterior		Exercício Atual		
ATIVO	2020	AV	2021	AV	AH
Ativo Circulante	1.062.845,38	70,04%	668.949,83	51,05%	-37,06%
Ativo não Circulante	454.677,50	29,96%	641.380,67	48,95%	41,06%
Total	1.517.522,88	100,00%	1.310.330,50	100,00%	-13,65%
PASSIVO					
Passivo Circulante	679.706,71	100,00%	928.426,79	100,00%	36,59%
Passivo não Circulante	0,00	0,00%	0,00	0,00%	-
Total	679.706,71	100,00%	928.426,79	100,00%	36,59%
PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Resultados Acumulados	837.816,17	100,00%	381.903,71	100,00%	-54,42%
Total	837.816,17	100,00%	381.903,71	100,00%	-54,42%

REFERÊNCIAS CRUZADAS E NOTAS EXPLICATIVAS:

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



10

NOTA EXPLICATIVA

ATIVO CIRCULANTE

ATIVO CIRCULANTE			668.949,83	1.062.845,38
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA			586.489,58	989.710,16
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL			586.489,58	989.710,16
CONTA ÚNICA	01	F	586.489,58	989.710,16
CRÉDITOS A CURTO PRAZO			0,00	0,00
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			82.460,25	73.135,22
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO			82.460,25	73.135,22
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	02	F	769,05	2.042,04
FAMÍLIA PAGO				
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO	02	F	1.440,00	2.438,33
MATERNIDADE PAGO				
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS	02	P	80.251,20	68.654,85
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO			0,00	0,00
ESTOQUES			0,00	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE MANTIDO PARA VENDA			0,00	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			0,00	0,00

1) Disponibilidades

As disponibilidades são mensuradas ou avaliadas pelo valor original. As aplicações financeiras de liquidez imediata são mensuradas ou avaliadas pelo valor original, atualizadas até a data do Balanço Patrimonial. As atualizações apuradas são contabilizadas em contas de resultado.

O Disponível contempla o numerário e outros bens e direitos com maior capacidade de conversibilidade em moeda e está segmentado em moeda nacional.

Conta	Descrição	Valor
1.1.1.1.1.01.00.00	Caixa	0,00
1.1.1.1.1.19.00.00	Banco conta movimento e vinculada	586.489,58
1.1.1.1.1.50.00.00	Aplicação financeira	0,00
TOTAL GERAL		586.489,58

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

11



NOTA EXPLICATIVA

2) Créditos

Os direitos, os títulos de créditos são mensurados ou avaliados pelo valor original. Os riscos de recebimento de direitos são reconhecidos em conta de ajuste, a qual será reduzida ou anulada quando deixarem de existir os motivos que a originaram. Os direitos, os títulos de crédito prefixadas são ajustados a valor presente. Os direitos, os títulos de crédito pós-fixadas são ajustados considerando-se todos os encargos incorridos até a data de encerramento do balanço. As atualizações e os ajustes apurados são contabilizados em contas de resultado. O Fundo de Assistência reconheceu em seu patrimônio os créditos a curto prazo no valor de R\$ 82.460,25 corresponde a créditos por reembolso de salário família no valor R\$ 769,05 e salário maternidade no valor de R\$ 1.440,00, e o reconhecimento de repasses do SUAS a serem liberados em 2021, mas com o efetivo ingresso nas contas do FMAS após o final do exercício no valor R\$ 80.251,20.

3) NBC T SP 04 – Item 47 - Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo médio de produção, aquisição ou valor de mercado, entre esses o menor. O custo de estoques abrange todos os custos de compra, conversão e outros custos incorridos referentes ao deslocamento, como impostos não recuperáveis, custos de transporte e outros, referente ao processo de produção.

Nos casos em que o estoque for distribuído gratuitamente, os estoques são valorados a custo. A Entidade não possui estoques no período.

ATIVO NÃO CIRCULANTE

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

12

NOTA EXPLICATIVA

ATIVO NÃO CIRCULANTE		641.380,67	454.677,50
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		0,00	0,00
INVESTIMENTOS		0,00	0,00
IMOBILIZADO		641.380,67	454.677,50
BENS MÓVEIS		641.215,87	430.643,45
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO	05 P	1.010,00	1.010,00
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	05 P	34.171,94	34.171,94
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	05 P	106.303,89	95.603,47
VEÍCULOS	05 P	320.982,82	160.523,82
BENS DE INFORMÁTICA	05 P	88.503,82	60.777,82
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	05 P	20.395,60	10.358,60
DEMAIS BENS MÓVEIS	05 P	69.847,80	68.197,80
BENS IMÓVEIS		52.251,00	52.251,00
DEMAIS BENS IMÓVEIS	05 P	52.251,00	52.251,00
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS		-52.086,20	-28.216,95
(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	05 P	-52.086,20	-28.216,95
INTANGÍVEL		0,00	0,00
DIFERIDO		0,00	0,00

4) Investimentos Permanentes

As participações em empresas e em consórcios públicos ou público-privados em que a administração tenha influência significativa devem ser mensuradas ou avaliadas pelo método da equivalência patrimonial. O Município não possui investimentos permanentes.

5) Imobilizado

O ativo imobilizado, incluindo os gastos adicionais ou complementares, é mensurado ou avaliado, inicialmente, com base no valor de aquisição, produção ou construção e, em se tratando de ativos imobilizados obtidos a título gratuito, o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou o valor patrimonial definido nos termos da doação.

O ativo imobilizado é reconhecido inicialmente com base no valor de aquisição, produção ou construção. O patrimônio municipal possui ativo imobilizado com vida útil econômica limitada, e por isso se sujeita ao cálculo da depreciação. O município não obteve ativos do imobilizado obtidos a título gratuito.

Ativos obtidos a títulos gratuito devem ser registrados pelo valor justo na data de sua aquisição, considerado o valor resultante da avaliação obtida com base em procedimento técnico ou valor patrimonial definido nos termos da doação.

a) Formação de comissão do patrimônio

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

13



NOTA EXPLICATIVA

O decreto para criação da comissão permanente de servidores, responsáveis pela atualização do patrimônio, bens móveis e imóveis, denominada, comissão para realizar os procedimentos contábeis patrimoniais do Município de Cupira não chegou a ser formalizado no exercício de 2021. Porém desde 2017, o ente vem realizando o levantamento dos bens em comparação com os registros efetuados no final de cada exercício.

b) Reconhecimento e mensuração de ativos

Em atendimento ao princípio da Oportunidade, as transações foram reconhecidas e registradas integralmente no momento em que ocorrerem e os registros da entidade, desde que estimáveis tecnicamente, foram efetuados, mesmo na hipótese de existir razoável certeza de sua ocorrência. Os registros contábeis das transações das entidades do setor público devem ser efetuados, considerando as relações jurídicas, econômicas e patrimoniais, prevalecendo, nos conflitos entre elas, a essência sobre a forma. Para reconhecimento dos bens como ativos ou baixa dos mesmos, foram consideradas necessárias às características de ser resultado de um evento passado, gerar benefício presente ou futuro, inerente a prestação de serviço público ou a exploração econômica, e, ser controlado pela Entidade.

No tocante a mensuração, consiste em determinar os valores pelos quais os elementos das demonstrações contábeis devem ser reconhecidos e apresentados nas demonstrações contábeis. Normalmente, o valor contábil abaixo do valor de mercado se deve a perda do poder aquisitivo da moeda desde a data da aquisição dos bens. Por sua vez, o valor contábil acima do valor de mercado, se deve ao não cálculo da depreciação, mantendo o ativo, sempre o valor original e não seu valor histórico.

Em atendimento à orientação prevista nas normas, principalmente aos princípios do valor original e da continuidade, relativos ao assunto, O município de Cupira, adotará, para fins de ajuste inicial, o valor justo como custo atribuído do ativo imobilizado dos bens que apresentavam valor contábil substancialmente superior ao seu valor justo, com base em pesquisa de mercado, considerando ainda a sua data de aquisição.

c) Depreciação

Com relação à avaliação do Ativo, O FMAS vinha estudando a situação dos bens sob o seu poder e guarda, traçando as diretrizes para que os mesmos possam ser reajustados ao valor justo, e em 2021, deu início ao processo de depreciação dos mesmos.

Dessa forma, evidenciou-se o valor de R\$ 52.086,20 referente a depreciação de bens do Ativo Imobilizado, mais especificamente dos Bens Móveis, observando-se o que dispõe o art. 106 da Lei 4320/68.

d) Redução do valor recuperável (impairment)

A entidade adotará as tratativas das NBCASP, e manterá o valor contábil dos ativos de vida longa, principalmente o imobilizado a ser mantido e utilizado nas operações, com o objetivo de determinar e avaliar sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil de um ativo ou grupo de ativos não poderá ser recuperado.

Redução a valor recuperável é o ajuste ao valor de mercado ou de consenso entre as partes para bens do ativo, quando esse for inferior ao valor líquido contábil. É o reconhecimento de uma perda dos benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço de um ativo, adicional e acima do reconhecimento sistemático das perdas de benefícios econômicos futuros ou potenciais de serviço que se efetua normalmente.

Documento Assinado Digitalmente por CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: https://etce.tcepe.gov.br/etce/validar/validar_documento.do?documento=11660201-63c6-4a80-99a9-99c3b2d7a

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

14

NOTA EXPLICATIVA

e) Valor econômico do patrimônio

Apresenta-se o valor econômico do patrimônio do Fundo Municipal de Assistência, atualizado por classe de bens, em 31 de dezembro de 2021:

BENS MÓVEIS		
Conta	Descrição	Valor
1.2.3.1.1.01.00.00	Máquinas, Aparelhos, Equipamentos e Ferramentas.	20.395,60
1.2.3.1.1.02.00.00	Bens de Informática	88.503,82
1.2.3.1.1.03.00.00	Móveis e Utensílios	106.303,89
1.2.3.1.1.04.00.00	Materiais Culturais, educacionais e de comunicação.	34.171,94
1.2.3.1.1.05.00.00	Veículos	320.982,82
1.2.3.1.1.06.00.00	Peças e Conjuntos de Reposição	1.010,00
1.2.3.1.1.99.00.00	Demais bens móveis	69.847,80
TOTAL GERAL		641.215,87
1.2.3.8.1.01.00.00	(-) Depreciação Acumulada - BENS MÓVEIS	-52.086,20
BENS IMÓVEIS		
1.2.3.2.1.99.00.00	Demais bens imóveis	52.251,00
TOTAL GERAL		641.380,67

f) Intangível

Os ativos intangíveis são incorpóreos representados por direitos de uso de um bem ou direitos associados a uma organização. Não Houve Bens Intangíveis registrados em balanço para o exercício de 2021.

g) Diferido

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021

15

NOTA EXPLICATIVA

Compreende as despesas pré-operacionais e os gastos de reestruturação que contribuirão, efetivamente, para o aumento do resultado de mais de um exercício social e que configurem tão somente uma redução de custos ou acréscimo na eficiência operacional. Não houve registro de Ativo Não Circulante Diferido no exercício.

PASSIVO CIRCULANTE

PASSIVO CIRCULANTE		928.426,79	679.706,71
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		692.980,77	601.907,67
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		692.980,77	601.907,67
CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR	06 F	692.980,77	601.907,67
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		201.764,65	51.589,79
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		201.764,65	51.589,79
FORNECEDORES NACIONAIS	07 F	201.764,65	51.589,79
OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO		0,00	0,00
OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES		0,00	0,00
PROVISÕES A CURTO PRAZO		0,00	0,00
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		33.681,37	26.209,25
VALORES RESTITUÍVEIS		33.681,37	26.209,25
CONSIGNAÇÕES	08 F	33.681,37	26.209,25

6) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Curto Prazo e a Longo Prazo

Compreende as obrigações referentes a salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões, encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. A entidade evidenciou o montante de R\$ 692.980,77 (seiscentos e noventa e dois mil e novecentos e oitenta reais e setenta e sete centavos) referente as encargos sociais a pagar no curto prazo. Não há registro de Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais de longo prazo.

7) Obrigações com fornecedores a pagar Curto Prazo

Compreende os valores a pagar aos fornecedores nacionais de bens, materiais e serviços envolvidos com as atividades operacionais da entidade cujo vencimento se efetuará no exercício seguinte com denominação de Restos a Pagar Processados. O montante apresentado em balanço é de R\$ 201.764,65 (duzentos e um mil e setecentos e sessenta e quatro reais e sessenta e cinco centavos).

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



16

NOTA EXPLICATIVA

8) Demais obrigações de curto prazo

Compreende as obrigações da entidade junto a terceiros não inclusas nos subgrupos anteriores, com vencimento no curto prazo, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no curto prazo. No exercício de 2021, o valor corresponde a consignações, ou seja, refere-se ao saldo das Contas Extraorçamentárias, isto é, valores que foram descontados/consignados em folhas, faturas de serviços e não recolhidos no exercício ou exercício anterior. Tais valores podem ser encontrados na Demonstração da Dívida Flutuante do Órgão e o montante corresponde a R\$ 33.681,37 (trinta e três mil e seiscentos e oitenta e um reais e trinta e sete centavos).

9) Provisões a Curto Prazo e a Longo Prazo

Compreende os passivos de prazo ou de valor incertos, com probabilidade de ocorrerem no curto e longo prazo. Foram reconhecidas as provisões de 13º salário apropriadas na base de 1/12 do valor bruto da folha de pagamento da unidade.

10) Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Longo Prazo:

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à salários ou remunerações, bem como benefícios aos quais o empregado ou servidor tenha direito, aposentadorias, reformas, pensões e encargos a pagar, benefícios assistenciais, inclusive os precatórios decorrentes dessas obrigações, com vencimento no longo prazo. Não há inscrições de obrigações a longo prazo.

11) Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo

Compreende os passivos exigíveis após doze meses da data das demonstrações contábeis. As obrigações são referentes à fornecedores de materiais e mercadorias utilizados nas atividades operacionais da entidade inclusive os precatórios decorrentes destas obrigações. Compreende também as obrigações decorrentes do fornecimento de utilidades e da prestação de serviço. Não há inscrições em de Fornecedores a Pagar em longo prazo.

12) Patrimônio Líquido

No patrimônio líquido, deve ser evidenciado o resultado do período segregado dos resultados acumulados de períodos anteriores. O resultado patrimonial do período é a diferença entre as variações patrimoniais aumentativas e diminutivas, apurada na Demonstração das Variações Patrimoniais, que evidencia o desempenho das entidades do setor público. No encerramento do exercício, o Patrimônio Líquido (PL) compreende um montante de R\$ 381.903,71.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://ptbr.ce.gov.br/ptbr/validador>
Código do documento: f16e020163064a9a-99a9-89439c3b2d7a

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



17

NOTA EXPLICATIVA

PATRIMÔNIO LÍQUIDO			381.903,71	837.816,17
PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL			0,00	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS			381.903,71	837.816,17
SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS			381.903,71	837.816,17
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	12	P	-455.912,46	34.413,70
SUPERÁVITS OU DÉFICITS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	12	P	837.816,17	803.402,47
TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO			381.903,71	837.816,17

13) Demais elementos patrimoniais

12.1 - NBC T SP 16.5 - Ajustes decorrentes de omissões e erros de anos anteriores ou de mudanças de critérios contábeis

Registra o saldo decorrente de efeitos da mudança de critério contábil ou da retificação de erro imputável a determinado exercício anterior, e que não possam ser atribuídos a fatos subsequentes. Em 2021, não houve ajustes de exercícios anteriores.

12.2 - NBC T SP 16.10 Ativos imobilizados obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos imobilizados obtidos a título gratuito.

12.3 - Transferência de Ativos

Não houve transferência de ativos para outras entidades que motive na entidade de origem registro necessário para o devido reconhecimento.

12.4 - NBC T SP 16.10 - Ativos intangíveis obtidos a título gratuito

Não houve registro de Ativos intangíveis obtidos a título gratuito.

12.5 - NBC T SP 16.7 - Justificativa para a existência de componentes patrimoniais avaliados por critérios distintos.

Na mensuração dos bens do imobilizado foi utilizado um único critério de mensuração para toda a classe do ativo.

12.6 - MCASP, p. 222 - Divulgar a relação entre as provisões e passivos contingentes que surgiram de um mesmo conjunto de circunstâncias

Para os demais itens tratados sobre o contexto, não houve reconhecimento e/ou evidenciação de Ativos Contingentes e Passivos Contingentes.

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



18

NOTA EXPLICATIVA

12.7 - Detalhamento das Políticas de Ajustes, Depreciação, Amortização e Exaustão:

Os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados de forma sintética no patrimônio a custo histórico. Até o fechamento deste balanço o setor de patrimônio não disponibilizou as informações relativas a ajustes, depreciação, amortização e exaustão.

12.8 - Análise de quocientes

Liquidez imediata	Disponibilidades	0,63
	Passivo circulante	
Liquidez Corrente	Ativo Circulante	0,72
	Passivo circulante	
Liquidez Seca	Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo	0,72
	Passivo Circulante	
Liquidez Geral	Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo	1,41
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	
Índice de Solvência	Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante	1,41
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	
Endividamento Geral	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	0,71
	Ativo Total	
Composição do Endividamento	Passivo Circulante	1,00
	Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	

FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

Exercício de 2021



NOTA EXPLICATIVA

A Liquidez Imediata indica a capacidade financeira da entidade em honrar imediatamente seus compromissos de curto prazo contando apenas com suas disponibilidades, ou seja, os recursos disponíveis em caixa ou bancos, no caso do município, a é 0,63, ou seja, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 0,63 de disponibilidade.

A Liquidez Corrente demonstra quanto a entidade poderá dispor em recursos a curto prazo (caixa, bancos, clientes, estoques, etc.) para pagar suas dívidas circulantes (fornecedores, empréstimos e financiamentos a curto prazo, contas a pagar, etc.), no caso da Entidade é de 0,72.

A Liquidez Seca demonstra quanto a entidade poderá dispor de recursos circulantes, sem levar em consideração seus itens não monetários como os estoques, almoxarifados e as despesas antecipadas, para fazer face às suas obrigações de curto prazo, no caso da entidade é de 0,72.

A Liquidez Geral, ou índice de solvência geral, é uma medida de capacidade da entidade em honrar todas as suas exigibilidades, contando, para isso, com os seus recursos realizáveis a curto e longo prazos, o qual corresponde a 1,41, para cada R\$ 1,00 de dívida existe R\$ 1,41 de recursos do ativo.

O Índice de Solvência. Uma entidade é solvente quando está em condições de fazer frente a suas obrigações e ainda apresenta uma situação patrimonial que garanta sua sobrevivência no futuro. No caso da entidade é de 1,41.

O Endividamento Geral demonstra o grau de endividamento da entidade. Reflete também a sua estrutura de capital. No caso da entidade é de 0,71.

A Composição do Endividamento representa a parcela de curto prazo sobre a composição do endividamento total. Geralmente é melhor para a entidade que suas dívidas sejam de longo prazo. No caso da entidade é de 1,00. Todas as suas dívidas são de curto prazo.

13) Outras informações relevantes

Passivos contingentes e compromissos contratuais não reconhecidos:

Não houve registro e execução de passivos contingentes dos previstos na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Divulgações não financeiras:

Não foi necessário adotar política de gestão de risco financeiro pela entidade.

Reconhecimento de inconformidades que podem afetar a compreensão do usuário sobre o desempenho e o direcionamento das operações da entidade no futuro:

Não há eventos que possam afetar a compreensão do usuário quanto ao desempenho futura das operações da entidade.

Ajustes decorrentes da omissão e erros de registros:

Não foram feitos ajustes significativos decorrentes da omissão e erros de registro para este exercício.

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Assinado em: 31/12/2021
Assinado por: 1602016306-4a9a-99a9-89439c3b2d7a



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 14A - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO FINANCEIRO

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO			
ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE				PASSIVO CIRCULANTE			
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		588.698,63	994.190,53	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS		928.426,79	679.706,71
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		586.489,58	989.710,16	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		692.980,77	601.907,67
CONTA ÚNICA		586.489,58	989.710,16	CONTRIBUIÇÕES AO RGPS A PAGAR		692.980,77	601.907,67
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		2.209,05	4.480,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO		201.764,65	51.589,79
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO		2.209,05	4.480,37	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO		201.764,65	51.589,79
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO		769,05	2.042,04	FORNECEDORES NACIONAIS		201.764,65	51.589,79
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE		1.440,00	2.438,33	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO		33.681,37	26.209,25
TOTAL				VALORES RESTITUÍVEIS		33.681,37	26.209,25
				CONSIGNAÇÕES		33.681,37	26.209,25
				TOTAL		928.426,79	679.706,71

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://portal.mec.gov.br/app/validaDocumento.aspx?Codigo=documento: f16e0201-63c6-4a9a-99a9-89439c3b2d7a>
1 de 1



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
ANEXO 14B - BALANÇO PATRIMONIAL
DEMONSTRATIVO DAS CONTAS ANALITICAS DO ATIVO E PASSIVO PERMANENTE

Exercício de 2021

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ATIVO				PASSIVO					
ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO		Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE			80.251,20	68.654,85					
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO			80.251,20	68.654,85					
OUTROS CRÉDITOS A RECEBER E VALORES A CURTO PRAZO			80.251,20	68.654,85					
CRÉDITOS A RECEBER DE ENTIDADES FEDERAIS			80.251,20	68.654,85					
ATIVO NÃO CIRCULANTE			641.380,67	454.677,50					
IMOBILIZADO			641.380,67	454.677,50					
BENS MÓVEIS			641.215,87	430.643,45					
MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS			20.395,60	10.358,60					
BENS DE INFORMÁTICA			88.503,82	60.777,82					
MÓVEIS E UTENSÍLIOS			106.303,89	95.603,47					
MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO			34.171,94	34.171,94					
VEÍCULOS			320.982,82	160.523,82					
PEÇAS E CONJUNTOS DE REPOSIÇÃO			1.010,00	1.010,00					
DEMAIS BENS MÓVEIS			69.847,80	68.197,80					
BENS IMÓVEIS			52.251,00	52.251,00					
DEMAIS BENS IMÓVEIS			52.251,00	52.251,00					
(-) DEPRECIAÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS			-52.086,20	-28.216,95					
(-) DEPRECIAÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS			-52.086,20	-28.216,95					
TOTAL			721.631,87	523.332,35					

Documento Assinado Digitalmente por: CARLOS BEZERRA DE OLIVEIRA, JOSE MARIA LEITE DE MACEDO
Acesse em: <https://portal-epp/validaDoc.seam> Código do documento: f1f6e0201-63c6-4a9a-99a9-89439c3b2d7a



FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

D) QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO APURADO NO BALANÇO PATRIMONIAL

Dezembro(31/12/2021)

1 de 1

ISOLADO:4 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL

Exercício de 2021

D) QUADRO DO SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO

DESTINAÇÃO DE RECURSOS (Contas 82111XXXX)		SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO	
		ATUAL	EXERC. ANTERIOR
00	RECURSOS ORDINARIOS (ORDINÁRIO)	-776.036,70	-674.568,82
000	Recursos Ordinários	1.440,00	2.438,33
001	Administração Recursos Próprios	-737.493,16	-649.864,69
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-39.983,62	-27.142,54
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,08	0,08
04	COMBATE à PADEMIA COVID -19 (VINCULADO)	47.162,63	50.306,62
001	Administração Recursos Próprios	47.162,63	50.306,62
05	AUXILIO FINANCEIRO AOS MUNICÍPIOS (VINCULADO)	9.001,69	66.234,14
001	Administração Recursos Próprios	9.001,69	66.234,14
81	RECURSOS DE CONVENIOS (VINCULADO)	535.824,07	872.511,88
001	Administração Recursos Próprios	20.066,73	5.072,10
100	GERAL TOTAL	77.363,81	94.203,38
500	ASSISTÊNCIA SOCIAL	363.082,17	559.245,11
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL	75.311,36	213.991,29
84	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS (VINCULADO)	-155.679,85	0,00
510	ASSISTÊNCIA SOCIAL	-155.679,85	0,00
TOTAL		-339.728,16	314.483,82